

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0700000	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	0710000	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	0712152	0763	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належної та пезперебійної роботи комунальних підприємств

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	44 291 827,00	155 118,00	44 446 945,00	44 289 913,79	155 004,00	44 444 917,79	-1 913,21	-114,00	-2 027,21
2	<i>Фінансова підтримка КНП "Міське автопідприємство спеціалізованого санітарного транспорту"</i>	5 392 240,00	0,00	5 392 240,00	5 392 230,79	0,00	5 392 230,79	-9,21	0,00	-9,21
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за загальним фондом пояснюється проведенням ефективних тендерних закупівель комунальним підприємством, що дозволило отримати товари та послуги за цінами, нижчими від запланованих										
3	<i>Фінансова підтримка КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"</i>	38 899 587,00	155 118,00	39 054 705,00	38 897 683,00	155 004,00	39 052 687,00	-1 904,00	-114,00	-2 018,00
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за загальним та спеціальним фондами пояснюється проведенням ефективних тендерних закупівель комунальним підприємством, що дозволило отримати товари та послуги за цінами, нижчими від запланованих, та здійсненням оплати комунальних послуг та енергоносіїв за фактично спожиті обсяги.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Залишок на початок року			0,00			0,00			0,00
1.1	власних надходжень			0,00			0,00			0,00
1.2	інших надходжень			0,00			0,00			0,00
2.	Надходження			0,00			0,00			0,00
2.1	власні надходження			0,00			0,00			0,00
2.2	надходження позик			0,00			0,00			0,00
2.3	повернення кредитів			0,00			0,00			0,00
2.4	інші надходження			0,00			0,00			0,00
3.	Залишок на кінець року			0,00			0,00			0,00
3.1	власних надходжень			0,00			0,00			0,00
3.2	інших надходжень			0,00			0,00			0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Фінансова підтримка КНП "Міське автопідприємство спеціалізованого санітарного транспорту"										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на фінансову підтримку КНП "Міське автопідприємство спеціалізованого санітарного транспорту"	5 392 240,00	0,00	5 392 240,00	5 392 230,79	0,00	5 392 230,79	-9,21	0,00	-9,21
Економія за загальним фондом пояснюється проведенням ефективних тендерних закупівель комунальним підприємством, що дозволило отримати товари та послуги за цінами, нижчими від запланованих.										
2	Обсяг видатків на заробітну плату працівників КНП "Міське автопідприємство спеціалізованого санітарного транспорту"	3 259 200,00	0,00	3 259 200,00	3 705 260,00	0,00	3 705 260,00	446 060,00	0,00	446 060,00
Здійснення комплексу заходів щодо недопущення заборгованості із заробітної плати працівникам підприємства										
	Продукту									
3	Кількість КНП, яким надаються транспортні послуги	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
4	Кількість штатних одиниць КНП "Міське автопідприємство спеціалізованого санітарного транспорту"	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	Ефективності									
5	Середні витрати на одне комунальне некомерційне підприємство	539 224,00	0,00	539 224,00	539 223,00	0,00	539 223,00	-1,00	0,00	-1,00
Економія за загальним фондом пояснюється проведенням ефективних тендерних закупівель комунальним підприємством, що дозволило отримати товари та послуги за цінами, нижчими від запланованих.										

6	Середні витрати на одного штатного працівника КНП "Міське автопідприємство спеціалізованого санітарного транспорту"	101 850,00	0,00	101 850,00	115 789,00	0,00	115 789,00	13 939,00	0,00	13 939,00
Здійснення комплексу заходів щодо недопущення заборгованості із заробітної плати працівникам підприємства										
Фінансова підтримка КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"										
	Затрат									
7	Обсяг видатків на фінансову підтримку КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	38 899 587,00	0,00	38 899 587,00	38 897 683,00	0,00	38 897 683,00	-1 904,00	0,00	-1 904,00
Економія за загальним фондом пояснюється проведенням ефективних тендерних закупівель комунальним підприємством, що дозволило отримати товари та послуги за цінами, нижчими від запланованих, та здійсненням оплати комунальних послуг та енергоносіїв за фактично спожиті обсяги.										
8	Обсяг видатків на заробітну плату працівників КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	15 183 000,00	0,00	15 183 000,00	15 335 630,00	0,00	15 335 630,00	152 630,00	0,00	152 630,00
Здійснення комплексу заходів щодо недопущення заборгованості із заробітної плати працівникам підприємства										
9	Обсяг видатків на придбання обладнання для КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	0,00	155 118,00	155 118,00	0,00	155 004,00	155 004,00	0,00	-114,00	-114,00
Економія за спеціальним фондом за показником «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» отримана завдяки ефективному проведенню тендерних процедур та здійсненню розрахунків за поставлені товари.										
	Продукту									
10	Кількість дітей пільгових категорій, що отримують дитяче харчування на безкоштовній основі	371,00	0,00	371,00	328,00	0,00	328,00	-43,00	0,00	-43,00
Зменшення кількості дітей пільгових категорій зумовлене міграційними процесами, викликаними безпековою ситуацією. Виїзд сімей за межі громади та за кордон призвів до скорочення фактичного попиту на послуги безкоштовного дитячого харчування, попри стабільно високу якість продукції										
11	Кількість дітей пільгових категорій, що потребують дитячого харчування	371,00	0,00	371,00	328,00	0,00	328,00	-43,00	0,00	-43,00
Зменшення кількості дітей пільгових категорій зумовлене міграційними процесами, викликаними безпековою ситуацією. Виїзд сімей за межі громади та за кордон призвів до скорочення фактичного попиту на послуги безкоштовного дитячого харчування, попри стабільно високу якість продукції										
12	Кількість штатних одиниць КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	70,00	0,00	70,00	70,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
13	Кількість одиниць придбаного обладнання для КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	Ефективності									
14	Середні витрати на забезпечення однієї дитини пільгової категорії	30 315,00	0,00	30 315,00	35 369,80	0,00	35 369,80	5 054,80	0,00	5 054,80
Через зменшення кількості дітей при збереженні загального рівня витрат на підтримку підприємства, середні витрати на забезпечення однієї дитини зросли										
15	Середні витрати на одну штатну одиницю КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	216 900,00	0,00	216 900,00	219 080,00	0,00	219 080,00	2 180,00	0,00	2 180,00
Здійснення комплексу заходів щодо недопущення заборгованості із заробітної плати працівникам підприємства										
16	Середні витрати на придбання одиниці обладнання для КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	0,00	51 706,00	51 706,00	0,00	51 668,00	51 668,00	0,00	-38,00	-38,00
Економія за спеціальним фондом за показником «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» отримана завдяки ефективному проведенню тендерних процедур та здійсненню розрахунків за поставлені товари.										
	Якості									
17	Відсоток забезпечення дітей пільгових категорій дитячим харчуванням	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	44 009 190,00	0,00	44 009 190,00	44 289 913,79	155 004,00	44 444 917,79	100,64	0,00	100,99
2	Фінансова підтримка КНП "Міське автопідприємство спеціалізованого санітарного транспорту"	4 907 261,00	0,00	4 907 261,00	5 392 230,79	0,00	5 392 230,79	109,88	0,00	109,88
Зростання цін на паливо та запчастини										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на фінансову підтримку КНП "Міське автопідприємство спеціалізованого санітарного транспорту"	4 907 261,00	0,00	4 907 261,00	5 392 230,79	0,00	5 392 230,79	109,88	0,00	109,88
2	Обсяг видатків на заробітну плату працівників КНП "Міське автопідприємство спеціалізованого санітарного транспорту"	3 766 436,00	0,00	3 766 436,00	3 705 260,00	0,00	3 705 260,00	98,38	0,00	98,38
	Продукту									
3	Кількість КНП, яким надаються транспортні послуги	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	100,00	0,00	100,00
4	Кількість штатних одиниць КНП "Міське автопідприємство спеціалізованого санітарного транспорту"	27,00	0,00	27,00	32,00	0,00	32,00	118,52	0,00	118,52

Ефективності										
5	Середні витрати на одне комунальне некомерційне підприємство	490 726,10	0,00	490 726,10	539 223,00	0,00	539 223,00	109,88	0,00	109,88
6	Середні витрати на одного штатного працівника КНП "Міське автопідприємство спеціалізованого санітарного транспорту"	139 497,63	0,00	139 497,63	115 789,00	0,00	115 789,00	83,00	0,00	83,00
3	Фінансова підтримка КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	39 101 929,00	0,00	39 101 929,00	38 897 683,00	155 004,00	39 052 687,00	99,48	0,00	99,87

Закупівля товарів та послуг за нижчими цінами, ніж у попередньому році

Затрат										
1	Обсяг видатків на фінансову підтримку КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	39 101 929,00	0,00	39 101 929,00	38 897 683,00	0,00	38 897 683,00	99,48	0,00	99,48
2	Обсяг видатків на заробітну плату працівників КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	18 901 523,00	0,00	18 901 523,00	15 335 630,00	0,00	15 335 630,00	81,13	0,00	81,13
3	Обсяг видатків на придбання обладнання для КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	0,00	0,00	0,00	0,00	155 004,00	155 004,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
4	Кількість дітей пільгових категорій, що отримують дитяче харчування на безкоштовній основі	266,00	0,00	266,00	328,00	0,00	328,00	123,31	0,00	123,31
5	Кількість дітей пільгових категорій, що потребують дитячого харчування	266,00	0,00	266,00	328,00	0,00	328,00	123,31	0,00	123,31
6	Кількість штатних одиниць КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	68,00	0,00	68,00	70,00	0,00	70,00	102,94	0,00	102,94
7	Кількість одиниць придбаного обладнання для КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
8	Середні витрати на забезпечення однієї дитини пільгової категорії	27 554,48	0,00	27 554,48	35 369,80	0,00	35 369,80	128,36	0,00	128,36
9	Середні витрати на одну штатну одиницю КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	277 963,57	0,00	277 963,57	219 080,00	0,00	219 080,00	78,82	0,00	78,82
10	Середні витрати на придбання одиниці обладнання для КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	0,00	0,00	0,00	0,00	51 668,00	51 668,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
11	Відсоток забезпечення дітей пільгових категорій дитячим харчуванням	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2025 року кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма актуальна, і як забезпечується постійна і безперервна робота комунальних підприємств.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма корисна, кат як вона забезпечує постійну та безперервну роботу комунальних підприємств.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Постійна якісна, корисна та безперервна робота комунальних підприємств.

Начальник відділу-головний бухгалтер

 Елеонора РОМАНЧЕНКО
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

0700000	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
		(КПКВК ДБ(МБ))
0710000	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	(найменування відповідального виконавця)
		(КПКВК ДБ(МБ))
0712152	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я	(найменування бюджетної програми)
		(КПКВК ДБ(МБ))

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Фінансова підтримка комунального підприємства

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік							
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Фінансова підтримка КНП "Міське автотранспортно спеціалізованого санітарного транспорту"														
Ефективності														
1	Середні витрати на одне комунальне некомерційне підприємство	грн.	494 111,00	0,00	490 726,10	0,00	1,01	0,00	539 224,00	0,00	539 223,00	0,00	1,00	0,00
2	Середні витрати на одного штатного працівника КНП "Міське автотранспортно спеціалізованого санітарного транспорту"	грн.	141 671,00	0,00	139 497,63	0,00	0,98	0,00	101 850,00	0,00	115 789,00	0,00	1,14	0,00

Фінансова підтримка КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"

Ефективності														
№ з/п	Показники	Одиниця виміру	70 549,00		27 554,48		2,56		30 315,00		35 369,80		0,86	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
3	Середні витрати на забезпечення однієї дитини пільгової категорії	грн.	70 549,00	0,00	27 554,48	0,00	2,56	0,00	30 315,00	0,00	35 369,80	0,00	0,86	0,00
4	Середні витрати на одну штатну одиницю КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	грн.	272 400,00	0,00	277 963,57	0,00	1,02	0,00	216 900,00	0,00	219 080,00	0,00	1,01	0,00
5	Середні витрати на придбання одиниці обладнання для КП "Міська молочна фабрика-кухня дитячого харчування"	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 706,00	0,00	51 668,00	0,00	1,00
Якості														
6	Відсоток забезпечення дітей пільгових категорій дитячим харчуванням	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(\text{еф}) = (1,00+1,14+0,86+1,01+1,00) / 5 * 100 = 100,09$	100,09
--	--------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(\text{як}) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$	100,00
--	--------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,01+0,98+2,56+1,02) / 4 * 100 = 139,31 = 100,09 / 139,31 = 0,7185 = I < 0,85 = 0 \text{ балів}$	0,00
---	------

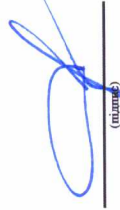
Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 100,09 + 100,00 + 0,00 =$	200,09
---	--------


При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має середню ефективність

В.о. директора Департаменту охорони здоров'я Харківської міської ради


(підпис)

Віктор ЯРМОЛЮК

Начальник відділу-головний бухгалтер


(підпис)

Елеонора РОМАНЧЕНКО